



# 太速科技

NEEQ: 873283

## 北京太速科技股份有限公司

Beijing Orihard Technology Co.,Ltd.



## 年度报告

— 2022 —

## 公司年度大事记

2022 年 5 月 12 日召开的 2021 年年度股东大会审议通过了 2021 年度权益分派方案。2021 年度权益分配方案：以公司现有总股本 5,333,333 股为基数，向全体股东每 10 股派人民币现金 3.17 元（权益分派权益登记日为 2022 年 5 月 24 日）。本次权益分派共计派发现金红利 1,690,666.56 元。详见公司于 2022 年 5 月 17 日在全国中小企业股份转让系统平台披露的《北京太速科技股份有限公司 2021 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2022-023）。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	9
第四节	重大事件 .....	17
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	23
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	26
第八节	财务会计报告 .....	30
第九节	备查文件目录.....	84

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人陈梅菽、主管会计工作负责人白雪及会计机构负责人（会计主管人员）白雪保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
实际控制人不当控制的风险	<p>陈梅菽持有公司 84.72%的股份，杨潇潇持有公司 9.09%的股份，为公司前两大股东，共同持有公司 93.81%的股份。同时陈梅菽与杨潇潇为夫妻关系，且分别担任公司的董事长兼总经理、副董事长，能够对股东大会决议产生重大影响，符合《公司法》第 216 条关于控股股东、实际控制人的认定，因此认定陈梅菽作为公司控股股东、实际控制人，杨潇潇作为共同实际控制人。陈梅菽现任股份公司董事长兼总经理，杨潇潇现任股份公司副董事长，如陈梅菽和杨潇潇利用其实际控制人地位，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事及财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他少数权益股东带来风险。</p> <p>应对措施：公司将进一步完善法人治理结构，公司将严格执行《公司章程》、“三会议事规则”等规章制度，以避免实际控制人对公司的不当控制带来的风险。风险管理效果：报告期内公司严格执行《公司章程》、“三会议事规则”等规章制度，有效的控制了实际控制人不当控制的风险。</p>
公司治理风险	<p>公司有限阶段，未建立董事会及监事会，亦未建立相关的议事规则，部分重要事项未履行有效决策，内控制度存在一定的漏洞。股份公司设立后，公司逐步</p>

	<p>建立健全了法人治理结构，为进一步完善企业现阶段的法人治理结构，股份公司于 2018 年制定了一系列规章制度，但由于各项规章制度的执行需要经过实践检验，公司治理结构和规章制度也需要在生产经营过程中逐渐完善。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，相关内部控制制度不能有效执行而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p> <p>应对措施：公司已经成立董事会及监事会，也建立相关的议事规则，重要事项能够履行有效决策，内控制度进一步完善。股份公司设立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，为进一步完善企业现阶段的法人治理结构，股份公司于 2018 年制定了一系列规章制度，经过各项规章制度执行中的实践检验，公司治理结构和规章制度也在生产经营过程中逐渐完善。</p>
技术人才流失风险	<p>优秀的人才对企业的发展，尤其是对技术密集型企业的发展至关重要。随着经营规模的不断扩大，公司对人才的需求日益增加。近几年，高端制造行业发展势头高涨，使得行业对人才的需求增大。加之该行业人才供给相对平稳，这使得公司面临的人才竞争越来越激烈。人才流失不仅会提高公司商业及技术机密泄露的风险，同时带来了重新招聘、培训新员工的人力资源成本的上升。</p> <p>应对措施：公司将进一步完善对技术人员的激励机制，继续吸引并稳定技术熟练、经验丰富的专业人员，加大对技术研发人员的培训，并不定期组织“行业发展分析会”、“职业生涯规划探讨会”、“全员健身赛”等活动，从工作、发展、生活等方面提升和关心员工，营造良好的企业文化，不断加强公司凝聚力，夯实公司的人才基础。</p>
管理水平不能适应公司发展的风险	<p>公司挂牌后，公司业务、资产及人员规模都将不断扩大，需要在产品研发、资源整合、质量管理、财务管理和内部控制等诸多方面进一步提高。虽然公司目前已积累了丰富的管理经验，完善了公司治理结构，形成了有效的内部激励和约束机制，但如果公司管理水平不能适应挂牌后业务、资产及人员规模扩张的需要，将对公司竞争力的持续提高、未来研发及生产的组织管理产生不利影响。</p> <p>应对措施：报告期内公司通过了 ISO9001 质量管理体系的认证，进一步加强公司在产品研发、资源整合、质量管理、和内部控制等方面的进一步提供。公司自主研发了针对公司实际情况的办公 OA 系统，将财务、采购、研发制造、销售、售后等各个环节打通，通过高效的办公软件，公司可以随时了解经营过程中每一项进展，对物质流和现金流情况的及时掌握和预判评估，可以高效的组织管理公司，提高公司竞争力。</p>
应收账款回收的风险	<p>公司 2022 年 12 月 31 日的应收账款账面净值 575,997.50 元，公司应收账款客户主要系承担军品科研的科研院所。由于下游客户较为强势，付款流程较长，故公司截止到 2022 年 12 月 31 日应收账款余额相对较大。虽然公司主要客户大多与公司保持长期业务往来且信誉良好、具备较强实力，公司应收账款账龄也主要集中在 1 年以内，但如若出现客户账款逾期或无法收回情形，将会对公司经营利润和现金流造成不利影响。</p> <p>应对措施：国务院正式公布了《保障中小企业款项支付条例》，该条例自 2020 年 9 月 1 日起施行，要求建立长效机制解决拖欠中小企业款项问题，其中包括付款期限最长不超过 60 日，该条例的公布大大奖励的应收账款账期的问题，账龄大大缩短。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目		释义
公司、我公司、太速科技	指	北京太速科技股份有限公司
股东大会	指	北京太速科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京太速科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京太速科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《北京太速科技股份有限公司章程》
《股东大会议事规则》	指	《北京太速科技股份有限公司股东大会议事规则》
《董事会议事规则》	指	《北京太速科技股份有限公司董事会议事规则》
《信息披露管理制度》	指	《北京太速科技股份有限公司信息披露管理制度》
主办券商、西部证券	指	西部证券股份有限公司
股转系统、全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期、本期	指	2022 年 1 月 1 日-2022 年 12 月 31 日
上年同期、上期	指	2021 年 1 月 1 日-2021 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京太速科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Orihard Technology Co.,Ltd. ORIHARD
证券简称	太速科技
证券代码	873283
法定代表人	陈梅菽

### 二、 联系方式

董事会秘书	杨潇潇
联系地址	北京市昌平区龙翔制版工业园 2 号院 2 号楼 206 室
电话	010-84988569
传真	010-84988569
电子邮箱	orihard@163.com
公司网址	http://www.orihard.com/
办公地址	北京市昌平区龙翔制版工业园 2 号院 2 号楼 206 室
邮政编码	100101
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	财务办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 5 月 14 日
挂牌时间	2019 年 6 月 20 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-计算机-通信和其他电子设备制造业-计算机制造-其他计算机制造
主要业务	大数据智能计算平台产品开发
主要产品与服务项目	集成板卡制造与大数据智能计算平台产品开发
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	5,333,333
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（陈梅菽）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈梅菽、杨潇潇），无一致行动人

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110105554833055X	否
注册地址	北京市朝阳区化工路 59 号院 4 号楼 1 至 14 层 101 内 05 层 05028	否
注册资本	5,333,333.00 元	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	西部证券	
主办券商办公地址	陕西省西安市新城区东大街 319 号 8 幢 10000 室	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	西部证券	
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	赵丽红	石华必
	4 年	4 年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通金融中心 A22 层 A24	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、 主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	14,567,285.00	10,935,894.46	33.21%
毛利率%	38.14%	49.50%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,185,242.15	1,756,124.29	24.44%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,988,410.58	1,712,376.97	16.12%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	25.34%	20.87%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	23.06%	20.35%	-
基本每股收益	0.41	0.33	24.24%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	10,523,139.67	11,303,875.25	-6.91%
负债总计	1,512,454.78	2,787,765.95	-45.75%
归属于挂牌公司股东的净资产	9,010,684.89	8,516,109.30	5.81%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.69	1.60	5.62%
资产负债率%（母公司）	14.37%	24.66%	-
资产负债率%（合并）	14.37%	24.66%	-
流动比率	6.85	3.96	-
利息保障倍数	555.18	166.69	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,288,419.63	-2,098,103.36	38.59%
应收账款周转率	12.60	7.46	-
存货周转率	1.81	3.07	-

**(四) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.91%	-0.03%	-
营业收入增长率%	33.21%	-10.34%	-
净利润增长率%	24.44%	-13.79%	-

**(五) 股本情况**

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	5,333,333	5,333,333	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

**(六) 境内外会计准则下会计数据差异**适用 不适用**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
债务重组损益	50,000.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	150,034.64
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,843.89
<b>非经常性损益合计</b>	<b>201,878.53</b>
所得税影响数	5,046.96
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>196,831.57</b>

**(八) 补充财务指标**适用 不适用

**(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****1、 会计数据追溯调整或重述情况**

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

**2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响**

适用 不适用

**①企业会计准则解释第 15 号**

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号,以下简称“解释第 15 号”),其中就“企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”,以及“亏损合同的判断”作出规定,自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释第 15 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

**②企业会计准则解释第 16 号**

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号,以下简称“解释第 16 号”),其中就“发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”,以及“企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”作出规定,自公布之日起施行。执行解释第 16 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

**(2) 会计估计变更**

无。

**(十) 合并报表范围的变化情况**

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司所属行业为计算机制造-其他计算机制造业，集研发、销售及整体解决方案和技术服务为一体的高新技术企业。公司以“为感知赋能、创算力工具”为理念，以模拟 AD、DSP、FPGA 技术为核心，致力于异构计算服务器和定制化仪器等产品开发。异构服务器产品目前有：基于 DSP、FPGA 为基础的 6UVPXFullMesh 实时计算服务器；基于光纤、FPGA 为基础的数据加速仿真计算机；工程车载实时图像加固异构计算机；宽带接入采集存储回放服务器。产品主要面向 5G 移动通信测试、实时雷达计算、现代光学测试装置、智能图像跟踪识别、卫星数据地面计算、高速信号检测等专业应用。定制化仪器以模拟采集为基础，面向科研、工厂等领域开发现场数据采集分析计算机，信号监测便携式设备，宽带频谱监测硬件。为模拟世界感知赋能、为工业 4.0 实现边缘信号接入与分析。公司在信号量化、实时系统、宽带数据、可靠性加固等工程方面，开发专业化的算力工具具有丰富经验。

公司经过多年的运营发展，已形成较为完善的采购模式、研发模式、销售模式、服务模式以及盈利模式，并不断对每个业务流程进行完善优化，获得持续成长的市场份额、销售收入、利润和现金流。公司客户主要面向研究所、高校重点实验室、先进企业等单位，服务于甲方的科研、产品测试、产品零部件配套等，实现双方的持续成长和共赢。

公司依托丰富的技术经验及行业背景，高效优质的项目管理办法，完善的质量管理体系和快速的售后服务，赢得了客户的广泛认可，客户直接委托项目数量一直保持稳步增长的趋势。同时，公司对客户采取定期回访的制度，为公司维护好老客户和有针对性的开发新客户提供了保障。公司收入来源主要是产品销售、技术开发服务收费。加固异构计算服务器、万兆网络加速计算卡、嵌入式模拟边缘计算模块是公司主要销售产品。

报告期内，公司的商业模式较上年度未变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

2023 年经营计划如下：1) 公司研发的方向是在不断提高大数据智能计算平台产品开发性能和质量的同时，进一步开发出适合更加广泛应用领域的计算平台产品，使产品及技术更人性化、智能化；2) 公司将不断提高计算平台产品开发关键技术的方案成熟度、系统稳定性，从而提高计算平台产品开发性能，提高产品综合竞争力在市场为导向的前提下，根据客户需求快速完成定制化产品研发及生产，进一步提高用户对产品的满意度；3) 公司在维护已有的客户同时，将继续积极参与知名计算平台产品开行业展会，以进一步提高市场占有率，获取更多的潜在客户；4) 继续完善公司治理和加强内控制度建设，通过优化流程和成本分析，提高经营效率，降低成本产能，进一步提升产品质量，提升公司在行业的总和影响力和竞争力。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## (二) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,659,994.51	25.28%	3,201,882.87	28.33%	-16.92%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	575,997.5	5.47%	1,480,703.00	13.10%	-61.10%
存货	6,367,688.37	60.51%	3,597,682.47	31.83%	76.99%
投资性房地产	0	0%	0	0	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	114,616.12	1.09%	166,533.18	1.47%	-31.18%
在建工程	0	0%	0	0	0%
无形资产	0	0%	0	0%	0%
商誉	0	0%	0	0%	0%
短期借款	0	0%	0	0%	0%
长期借款	0	0%	0	0%	0%
交易性金融资产	0	0%	2,450,000.00	21.67%	-100%
应付账款	746,422.88	7.09%	488,361.59	4.32%	52.84%
合同负债	342,079.65	3.25%	1,526,343.08	13.50%	-77.59%
使用权资产	54,780.93	0.25%	217,061.32	1.92%	-74.76%

#### 资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金：2022 年期末货币资金余额较 2021 年期末下降 16.92%，主要系本报告期派发 2021 年度现金红利 1,690,666.56 元所致。
- 2、存货：2022 年期末存货余额较 2021 年期末增长 76.99%，主要系 2022 年度芯片行业整体大幅涨价，公司战略储存芯片所致。
- 3、应收账款：2022 年期末应收账款余额较 2021 年期末下降 61.10%，主要系我公司和客户沟通协调后，客户审批流程缩短所致。
- 4、固定资产：2022 年期末固定资产余额较 2021 年期末下降 31.18%，主要系我公司本年新购进了固定资产少所致。
- 5、应付账款：2022 年期末应付账款余额较 2021 年期末增长 52.84%，主要系我公司年底订单大幅增加，增加了原材料的采购，而我公司与供货商之间信用良好所致。
- 6、交易性金融资产：2022 年期末交易性金融资产余额较 2021 年期末下降 100%，主要系我公司于本年不再购买理财产品所致。
- 7、合同负债：2022 年期末合同负债余额较 2021 年期末下降 77.59%，主要系我公司预收货款减少所致。
- 8、使用权资产：2022 年期末使用权资产余额较 2021 年期末下降 74.76%，主要系我公司没有增加新的租赁及计提累计折旧所致。

## 1、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	14,567,285.00	-	10,935,894.46	-	33.21%
营业成本	9,011,347.14	61.86%	5,522,848.05	50.50%	63.16%
毛利率	38.14%	-	49.50	-	-
销售费用	391,819.29	2.69%	577,554.49	5.28%	-32.16%
管理费用	776,996.50	5.33%	931,983.63	8.52%	-16.63%
研发费用	2,684,894.90	18.43%	2,117,992.80	19.37%	26.77%
财务费用	2,134.49	0.01%	7,695.60	0.07%	-72.26%
信用减值损失	31,614.50	0.22%	-44817.00	-0.41%	170.54%
资产减值损失	0	0%	0	0%	0%
其他收益	284,268.72	1.95%	0	0%	100%
投资收益	150,034.64	1.03%	44,269.16	0.40%	238.91%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	2,138,502.47	14.68%	1,762,041.77	16.11%	21.37%
营业外收入	51,843.89	0.36%	599.95	0.01%	8,541.37%
营业外支出	0	0%	0.06	0%	-100%
净利润	2,185,242.15	15.00%	1,756,124.29	16.06%	24.44%

#### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入：本报告期比上年同期增长 33.21%，主要系报告期内疫情较上年同期好转，芯片市场需求旺盛，我公司业务量增加所致。
- 2、营业成本：本报告期比上年同期增长 63.16%，主要系报告期内疫情较上年同期好转，本报告期内营业收入比上年同期增加，从而我公司本报告期营业成本随之增加。
- 3、投资收益：本报告期比上年同期增长 238.91%，主要系理财产品全部到期赎回所致。
- 4、其他收益：本报告期比上年同期增长 100%，主要系公司收到软件即征即退增值税所致。
- 5、营业外收入：本报告期比上年同期增长 8541.37%，主要系债务重组利得所致。具体为长沙鼎端电子技术有限公司于 2022 年 12 月 15 日放弃了 2017 年 3 月 6 日签订的《实时投票处理软件》合同尾款金额伍万元整。
- 6、营业利润：本报告期比上年同期增长 21.37%，主要系本报告期内营业收入增长所致。

### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	14,567,285.00	10,935,894.46	33.21%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	9,011,347.14	5,522,848.05	63.16%
其他业务成本	0	0	0%

#### 按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
产品销售收入	12,398,700.10	7,954,602.81	35.84%	64.65%	95.71%	-10.18%
技术开发收入	2,168,584.90	1,056,744.33	51.27%	-36.32%	-27.54%	-5.90%

**按区域分类分析:**

□适用 √不适用

**收入构成变动的原因:**

报告期内技术产品销售收入较上年同期增加 64.65%，技术开发服务收较上年同期减少 36.32%，主要原因为：

- 1.板卡由平均单价增长，导致报告期内销售收入较上年同期增加。
- 2.主要客户委托研发项目减少，技术服务订单减少，导致报告期内技术服务收入较上年同期减少。

**(3) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	杭州长川智能制造有限公司	5,354,550.00	36.76%	否
2	中国科学院光电技术研究所	1,945,000.00	13.35%	否
3	中电科思仪科技股份有限公司	1,925,000.00	13.21%	否
4	北京空间飞行器总体设计部	1,438,200.00	9.87%	否
5	中国科学院空天信息创新研究院	1,030,000.00	7.07%	否
合计		11,692,750.00	80.26%	-

**(4) 主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	北京知信浩宇科技有限公司	2,574,710.00	22.95%	否
2	深圳市巽龙供应链管理有限公司	1,846,532.81	16.46%	否
3	北京鼎盛达科技有限公司	1,009,395.00	9%	否
4	深圳市鼎承进出口有限公司	860,723.94	7.67%	否
5	深圳市奥芯晖电子有限公司	696,000.00	6.2%	否
合计		6,987,361.75	62.28%	-

**2、现金流量状况**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,288,419.63	-2,098,103.36	38.59%
投资活动产生的现金流量净额	134,824.02	-30509.80	541.90%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,838,292.75	-2,054,107.68	10.51%

**现金流量分析:**

报告期内，

- 1、经营活动产生的现金流量净额:比上年同期增长 38.59%,主要系主要系销售收入增加,销售商品、提供劳务收到的现金增加;购买商品、接受劳务支付的现金增加的金额小于销售商品增加的金额所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额:比上年同期增长 541.90%,主要原因是赎回全部交易性金融资产获得投资收益所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额:比上年同期增长 10.51%,原因是发生股东现金分红较上期减少所致。

### (三) 投资状况分析

#### 1. 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 2. 理财产品投资情况

适用 不适用

单位:元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	0	0	不存在
合计	-			-

#### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

#### 3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

### 三、 持续经营评价

报告期内,公司财务、采购、业务等完全独立,保持良好的公司独立自主经营能力;会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运营良好;经营管理层、核心业务人员队伍稳定;公司和全体员工没有发生违法、违规行为;公司拥有自己的核心软件技术、硬件产品和商业模式,拥有与当前生产经营紧密相关的资源,不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。公司拥有良好的持续经营能力。



## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三）经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2022-017	对外投资	工银超短期法人人民币理财产品 (1901CDQB)	1550000 元	否	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司购买银行理财产品的资金仅限于闲置自有资金，投资总额度限定在适当范围，且公司所购买的为短期低风险银行理财产品。截止 2022 年 6 月 30 日，公司已赎回全部理财产品，且未对公司的日常经营造成影响。

## (四) 承诺事项的履行情况

## 公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2018 年 11 月 15 日		挂牌	同业竞争承诺	目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为; 并承诺: 将不在中国境内外, 直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动; 将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益; 或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的权益; 或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权; 或在经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018 年 11 月 15 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺主体承诺开始日期承诺结束日期承诺来源承诺类型承诺具体内容承诺履行情况董监高 2018 年 11 月 15 日挂牌同业竞争承诺目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为; 并承诺: 将不在中国境内外, 直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动; 将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益; 或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的权益; 或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权; 或在经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员。正在履行中实际控制人或控股股东 2018 年 11 月 15 日挂牌同业竞争承诺。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018 年 11 月 15 日		挂牌	资金占用承诺	遵守《公司章程》中有关股东及其他关联方的约束性条款, 不利用关联交易、利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和社会公众股股东的合法权益, 不利用其控制地位损害公司和社会公众股股东的利益。	正在履行中
其他股东	2018 年 11 月 15 日		挂牌	资金占用承诺	遵守《公司章程》中有关股东及其他关联方的约束性条款, 不利用关联交易、利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和社会公众股股东的合法权益, 不利用其控制地位损害公司和社会公众股股东的利益。	正在履行中

**承诺事项履行情况**

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

1.公司股东、董事及高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，表明目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为；并承诺：将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与股份公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员。

在报告期内，公司股东、董事及高级管理人员均严格履行了上述承诺，未有任何违背承诺事项。

2.公司股东签订《关于不存在资产占用情况的承诺书》，承诺其与太速科技的资金往来,将严格按照太速科技内部管理制度以及相关法规的要求，不利用控股股东/实际控制人身份占用太速科技的资金，损害太速科技及其他股东的合法权益。

在报告期内，公司股东均严格履行了上述承诺，未有任何违背承诺事项。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位:股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	131,100	2.46%	0	131,100	2.46%
	其中:控股股东、实际控制人	131,100	2.46%	0	131,100	2.46%
	董事、监事、高管	131,100	2.46%	0	131,100	2.46%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	5,202,233	97.54%	0	5,202,233	97.54%
	其中:控股股东、实际控制人	4,872,233	91.35%	0	4,872,233	91.35%
	董事、监事、高管	4,872,233	91.35%	0	4,872,233	91.35%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		5,333,333	-	0	5,333,333	-
普通股股东人数						8

股本结构变动情况:

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位:股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	陈梅菽	4,518,333	0	4,518,333	84.72%	4,407,233	111,100	0	0
2	杨潇潇	485,000	0	485,000	9.09%	465,000	20,000	0	0
3	陈宇	155,000	0	155,000	2.91%	155,000	0	0	0
4	焦晓峰	110,000	0	110,000	2.06%	110,000	0	0	0
5	朱宗吉	25,000	0	25,000	0.47%	25,000	0	0	0
6	白雪	20,000	0	20,000	0.37%	20,000	0	0	0
7	陈平孙	10,000	0	10,000	0.19%	10,000	0	0	0
8	何艳艳	10,000	0	10,000	0.19%	10,000	0	0	0
合计		5,333,333	0	5,333,333	100%	5,202,233	131,100	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明:陈梅菽和杨潇潇为夫妻关系,陈宇为陈梅菽的侄子。

### 二、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

是 否

#### (一) 控股股东情况

至本报告期末,陈梅菽持有公司 84.72%的股份,担任公司的董事长兼总经理,能够对股东大会决议产生重大影响,符合《公司法》第 216 条关于控股股东的认定,因此认定陈梅菽作为公司控股股东。陈梅菽,男,1975 年 4 月出生,中国国籍,无境外永久居留权,硕士学历,身份证号:36242419750419\*\*\*\*。1997 年 7 月毕业于南昌大学机械工程及自动化专业。1997 年 7 月至 2001 年 8 月,担任井冈山大学教师,从事数字电路、模拟电路、电子测量、微机原理等的教学和研究工作。2001 年 8 月至 2004 年 3 月就读于北京理工大学机械电子工程专业,2004 年 3 月于该校毕业;2004 年 5 月至 2009 年 5 月,担任科腾科技(北京)有限公司项目部副总工程师;2009 年 5 月至 2010 年 6 月,担任北京大学遥感与地理信息系统研究所遥感相机研发项目经理;2010 年 6 月至今就职于北京太速科技股份有限公司,现任股份公司董事长兼总经理。同时兼任公司控股子公司知信科技执行董事、总经理;北京博创全景数码科技有限公司监事。报告期内,北京得力创芯科技有限公司于 2019 年 4 月 1 日在北京市工商行政管理局朝阳分局合法注销,陈梅菽曾担任该公司监事。控股子公司北京知信科技有限公司于 2019 年 10 月 22 日在北京市工商行政管理局朝阳分局合法注销,陈梅菽曾担任该公司执行董事、总经理。报告期内,控股股东无变化。

#### (二) 实际控制人情况

截至本报告期末,陈梅菽持有公司 84.72%的股份,杨潇潇持有公司 9.09%的股份,为公司前两大股东,共同持有公司 93.81%的股份。同时陈梅菽与杨潇潇为夫妻关系,且分别担任公司的董事长兼总经理、副董事长,能够对股东大会决议产生重大影响,符合《公司法》第 216 条关于控股股东、实际控制人的认定,因此认定陈梅菽作为公司控股股东、实际控制人,杨潇潇作为共同实际控制人。陈梅菽,男,1975 年 4 月出生,中国国籍,无境外永久居留权,硕士学历,身份证号:36242419750419\*\*\*\*。1997 年 7 月毕业于南昌大学机械工程及自动化专业。1997 年 7 月至 2001 年 8 月,担任井冈山大学教师,从事数字电路、模拟电路、电子测量、微机原理等的教学和研究工作。2001 年 8 月至 2004 年 3 月就读于北京理工大学机械电子工程专业,2004 年 3 月于该校毕业;2004 年 5 月至 2009 年 5 月,担任科腾科技(北京)有限公司项目部副总工程师;2009 年 5 月至 2010 年 6 月,担任北京大学遥感与地理信息系统研究所遥感相机研发项目经理;2010 年 6 月至今就职于北京太速科技股份有限公司,现任股份公司董事长兼总经理。北京博创全景数码科技有限公司监事。杨潇潇,女,1979 年 11 月出生,中国国籍,无境外永久居留权,本科学历,身份证号:21070319791107\*\*\*\*。2002 年 7 月毕业于沈阳化工大学计算机及应用专业。2002 年 7 月至 2004 年 4 月,担任北京金世纪学校讲师;2004 年 4 月至 2007 年 8 月,担任北京泰德时代科技集团有限公司网络工程师;2007 年 8 月至 2010 年 4 月,担任九鼎轩(北京)项目管理策划有限公司网络部经理;2010 年 5 月至今就职于北京太速科技股份有限公司,现任股份公司副董事长。报告期内,实际控制人未发生变化。

### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

## (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

## 九、 权益分派情况

## (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2022 年 5 月 12 日	3.17	0	0
合计	3.17	0	0

## 利润分配与公积金转增股本的执行情况:

适用 不适用

## (二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	3.66	0	0

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
陈梅荪	董事长、总经理	男	否	1975 年 4 月	2022 年 4 月 15 日	2025 年 4 月 16 日
杨潇潇	副董事长、董事会秘书	女	否	1979 年 11 月	2022 年 4 月 15 日	2025 年 4 月 16 日
焦晓峰	董事、副总经理	男	否	1987 年 3 月	2022 年 4 月 15 日	2025 年 4 月 16 日
陈宇	董事	男	否	1994 年 6 月	2022 年 4 月 15 日	2025 年 4 月 16 日
潘璐	董事	女	否	1982 年 8 月	2022 年 4 月 15 日	2025 年 4 月 16 日
张亚伟	监事会主席	女	否	1993 年 8 月	2022 年 4 月 15 日	2025 年 4 月 16 日
潘冬梅	监事	女	否	1988 年 12 月	2022 年 4 月 15 日	2025 年 4 月 16 日
陈平孙	监事	男	否	1975 年 11 月	2022 年 4 月 15 日	2025 年 4 月 16 日
白雪	财务负责人	女	否	1985 年 2 月	2022 年 4 月 15 日	2025 年 4 月 16 日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					4	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

陈梅荪与杨潇潇为夫妻关系，陈宇为陈梅荪的侄子。其他董、监、高与股东无任何关联关系

#### (二) 变动情况

适用 不适用

#### 关键岗位变动情况

适用 不适用

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

#### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

**(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况**

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人已经取得会计从业资格证书，具有从事会计工作3年以上经历
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	

**(六) 独立董事任职履职情况**

□适用 √不适用

**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
财务人员	2	0	0	2
行政人员	1	0	0	1
销售人员	2	0	0	2
技术人员	6	0	0	6
生产人员	4	0	0	4
员工总计	15	0	0	15

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	12	12



专科	2	2
专科以下	0	0
员工总计	15	15

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况**

公司员工薪酬按岗位区分，职能岗、生产岗、技术岗以及销售岗薪酬结构大同小异，均有基础底薪，不同岗位辅以绩效、提成、奖励等。

公司按岗位区分，定期开展培训，例如职能岗以人事、管理、财务培训为主，生产及技术岗以安全生产、环保知识、应急演练培训为主。

公司不存在需要承担离退休职工费用的情况。

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

适用 不适用

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司指定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，贯彻落实了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》《信息披露管理制度》公司治理制度，确保公司规范运作。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，上述机构及人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。公司已经建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，能够保护股东及投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东、特别是中小股东充分行使其合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策均已履行规定程序。公司重大事件均通过了公司董事会和股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。截止报告期末，公司依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：  
是 否

公司已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程。

**(二) 三会运作情况****1、三会的召开次数**

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	4	4

**2、股东大会的召集、召开、表决情况**

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

**3、三会召集、召开、表决的特殊情况**

适用 不适用

**4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见**

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、行政法规和公司章程的规定。

**二、 内部控制****(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

报告期内，监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

**(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

报告期内，公司控股股东和实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

**1、公司的业务独立**

公司具备与经营有关的生产系统、辅助生产系统及相关配套设施；拥有与生产经营有关的主要技术的所有权或使用权；拥有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力，能够独立进行经营。

**2、公司的资产独立**

公司具有独立完整的资产结构，拥有独立的办公经营场所及著作权、专利等无形资产的产权明晰，

具备与经营有关的配套设施,合法拥有或使用与经营有关的运输工具、机器设备的所有权或者使用权,具有独立的原料采购和业务开拓系统。

### 3、公司的人员独立

公司总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任其他职务,也未在控股股东和实际控制人及其控制的其他企业领薪;公司的财务人员均为专职,未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司董事会成员、非职工代表监事均由股份公司股东大会选举产生;职工代表监事由股份公司职工代表大会选举产生;高级管理人员均由股份公司董事会聘任或者辞退。公司与员工签订了劳动合同;公司员工的人事、工资、社保等均由公司独立管理。

### 4、公司的机构独立

公司已建立健全股东大会、董事会、监事会等公司治理结构。公司目前下设多个职能部门。公司各机构和各内部职能部门均按《公司章程》以及其他管理制度的职责独立运作,独立行使经营管理职权,不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间有机构混同、合署办公的情形。公司的组织机构独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业,公司具有健全的内部经营管理机构,独立行使经营管理职权。

### 5、公司的财务独立

公司设有独立的财务部门,建立了独立的财务核算体系,能够独立作出财务决策,具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开户,不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共享银行账户的情形。公司作为独立的纳税人,依法独立纳税,不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情况。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

## (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2019 年 8 月 22 日,公司已公开披露《北京太速科技股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》(公告编号:2019-006)。报告期内,公司严格按照真实性、准确性、完整性和及时性的原则编制年报,未发生年度报告重大差错。同时,公司要求各部门工作人员对其提供资料的真实性、准确性、完整性和及时性承担直接责任。

### 三、 投资者保护

#### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

#### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

#### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中兴财光华审会字（2023）第 205011 号	
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通金融中心 A22 层 A24	
审计报告日期	2023 年 4 月 20 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	赵丽红 4 年	石华必 4 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4 年	
会计师事务所审计报酬	10 万元	

### 审计报告

中兴财光华审会字(2023)第 205011 号

北京太速科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了北京太速科技股份有限公司(以下简称太速科技公司)财务报表,包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表,2022 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了太速科技公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于太速科技公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

### 三、其他信息

太速科技公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括太速科技公司2022 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时,管理层负责评估太速科技公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算太速科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督太速科技公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证,并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证,但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致,如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策,则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中,我们运用职业判断,并保持职业怀疑。同时,我们也执行以下工作:

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险,设计和实施审计程序以应对这些风险,并获取充分、适当的审计证据,作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上,未能发现由于舞弊导

致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对太速科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致太速科技公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中兴财光华会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：赵丽红

中国注册会计师：石华必

中国·北京

2023 年 4 月 20 日



## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	2,659,994.51	3,201,882.87
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2		2,450,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	575,997.50	1,480,703.00
应收款项融资			
预付款项	五、4	300,000.00	48,585.69
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	107,800.00	18,570.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	6,367,688.37	3,597,682.47
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	336,264.61	119,067.55
<b>流动资产合计</b>		<b>10,347,744.99</b>	<b>10,916,491.58</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	114,616.12	166,533.18
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五、9	54,780.93	217,061.32
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、10	5,997.63	3,789.17
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>175,394.68</b>	<b>387,383.67</b>
<b>资产总计</b>		<b>10,523,139.67</b>	<b>11,303,875.25</b>
<b>流动负债:</b>			
短期借款		0	0
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、11	746,422.88	488,361.59
预收款项			
合同负债	五、12	342,079.65	1,526,343.08
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、13	311,075.32	363,454.84
应交税费	五、14	36,582.94	41,311.82
其他应付款	五、15	0	29,415.00
其中: 应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、16	30,621.07	153,901.63
其他流动负债	五、17	44,470.35	154,356.92
<b>流动负债合计</b>		<b>1,511,252.21</b>	<b>2,757,144.88</b>
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	五、18	0	30,621.07
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、10	1,202.57	0
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,202.57</b>	<b>30,621.07</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,512,454.78</b>	<b>2,787,765.95</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、19	5,333,333.00	5,333,333.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、20	1,043,639.72	1,043,639.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、21	661,771.20	443,246.98
一般风险准备			
未分配利润	五、22	1,971,940.97	1,695,889.60
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		9,010,684.89	8,516,109.30
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>9,010,684.89</b>	<b>8,516,109.30</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>10,523,139.67</b>	<b>11,303,875.25</b>

法定代表人：陈梅菀

主管会计工作负责人：白雪

会计机构负责人：白雪

**(二) 利润表**

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业总收入</b>	五、23	14,567,285.00	10,935,894.46
其中：营业收入	五、23	14,567,285.00	10,935,894.46
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		12,894,700.39	9,173,304.85
其中：营业成本	五、23	9,011,347.14	5,522,848.05
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			

分保费用			
税金及附加	五、24	27,508.07	15,230.28
销售费用	五、25	391,819.29	577,554.49
管理费用	五、26	776,996.50	931,983.63
研发费用	五、27	2,684,894.90	2,117,992.80
财务费用	五、28	2,134.49	7,695.60
其中：利息费用		3,952.40	10,638.51
利息收入		5,040.40	7,196.50
加：其他收益	五、29	284,268.72	0
投资收益（损失以“-”号填列）	五、30	150,034.64	44,269.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、31	31,614.50	-44,817.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,138,502.47</b>	<b>1,762,041.77</b>
加：营业外收入	五、32	51,843.89	599.95
减：营业外支出	五、33	0	0.06
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>2,190,346.36</b>	<b>1,762,641.66</b>
减：所得税费用	五、34	5,104.21	6,517.37
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,185,242.15</b>	<b>1,756,124.29</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,185,242.15	1,756,124.29
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,185,242.15	1,756,124.29
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			

(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>2,185,242.15</b>	<b>1,756,124.29</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,185,242.15	1,756,124.29
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.41	0.33
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.41	0.33

法定代表人: 陈梅荪

主管会计工作负责人: 白雪

会计机构负责人: 白雪

**(三) 现金流量表**

单位: 元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,959,171.04	12,413,142.04
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		231,150.45	94,427.18
收到其他与经营活动有关的现金	五、32	6,884.29	9,795.51
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>16,197,205.78</b>	<b>12,517,364.73</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		12,685,093.68	10,275,142.20
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			

为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,469,070.02	3,036,154.29
支付的各项税费		387,113.23	210,662.80
支付其他与经营活动有关的现金	五、32	1,944,348.48	1,093,508.80
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>17,485,625.41</b>	<b>14,615,468.09</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,288,419.63</b>	<b>-2,098,103.36</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			4,000,000.00
取得投资收益收到的现金		150,034.64	44,269.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>150,034.64</b>	<b>4,044,269.16</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,210.62	74,778.96
投资支付的现金			4,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>15,210.62</b>	<b>4,074,778.96</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>134,824.02</b>	<b>-30,509.80</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,690,666.56	1,866,666.55
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、32	147,626.19	187,441.13
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,838,292.75</b>	<b>2,054,107.68</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,838,292.75</b>	<b>-2,054,107.68</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-2,991,888.36</b>	<b>-4,182,720.84</b>
加：期初现金及现金等价物余额		5,651,882.87	9,834,603.71
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>2,659,994.51</b>	<b>5,651,882.87</b>

法定代表人：陈梅荪

主管会计工作负责人：白雪

会计机构负责人：白雪

## (四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	5,333,333.00				1,043,639.72				443,246.98		1,695,889.60		8,516,109.30
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	5,333,333.00				1,043,639.72				443,246.98		1,695,889.60		8,516,109.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								218,524.22		276,051.37			494,575.59
（一）综合收益总额										2,185,242.15			2,185,242.15
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他												
(三) 利润分配								218,524.22		-1,909,190.78		-1,690,666.56
1. 提取盈余公积								218,524.22		-218,524.22		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-1,690,666.56		-1,690,666.56
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>5,333,333.00</b>				<b>1,043,639.72</b>			<b>661,771.20</b>		<b>1,971,940.97</b>		<b>9,010,684.89</b>

项目	2021 年											少数 股东	所有者权益合 计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										



											权 益	
一、上年期末余额	5,333,333.00				1,043,639.72				267,634.55		1,982,044.29	8,626,651.56
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	5,333,333.00				1,043,639.72				267,634.55		1,982,044.29	8,626,651.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									175,612.43		-286,154.69	-110,542.26
（一）综合收益总额											1,756,124.29	1,756,124.29
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									175,612.43		-2,042,278.98	-1,866,666.55
1. 提取盈余公积									175,612.43		-175,612.43	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-1,866,666.55	-1,866,666.55
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>5,333,333.00</b>				<b>1,043,639.72</b>				<b>443,246.98</b>		<b>1,695,889.60</b>	<b>8,516,109.30</b>

法定代表人：陈梅荪

主管会计工作负责人：白雪

会计机构负责人：白雪

### 三、 财务报表附注

#### 财务报表附注

##### 一、 公司基本情况

##### 1、 基本情况

北京太速科技股份有限公司（以下简称“本公司”）于 2010 年 5 月 14 日经北京市工商行政管理局朝阳分局批准成立，营业执照注册号：91110105554833055X，注册资本为 533.33 万元。注册地址：北京市朝阳区化工路 59 号院 4 号楼 1 至 14 层 101 内 05 层 05028，法定代表人：陈梅菽。经营期限 20 年。2019 年 4 月 22 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司核准在全国中小企业股份转让系统挂牌。

公司主要经营范围：技术服务、技术转让、技术开发、技术推广、技术咨询；软件开发；销售电子产品、通讯设备、机械设备、计算机、软件及辅助设备、五金交电、文具用品；技术进出口。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

##### 2、 公司历史沿革

##### （1） 设立

根据 2010 年 5 月 14 日首次股东会决议及公司章程规定，本公司设立出资 10 万元，均为货币出资，经由北京润鹏冀能会计师事务所有限责任公司京润（验）字（2010）208321 验资报告书审验。设立出资情况如下：

股东	出资额（人民币万元）	占注册资本总额比例(%)
杨潇潇	10.00	100.00
<b>总计</b>	<b>10.00</b>	<b>100.00</b>

##### （2） 变更事项

##### ① 本公司第一次增加注册资本

根据 2011 年 8 月 10 日修改后公司章程规定及股东会决议，增加公司注册资本 20 万元，均为货币出资。注册资本由 10 万元变更为 30 万元，新增注册资本由股东杨潇潇增加注册资本金 20 万元，经由北京润鹏冀能会计师事务所有限责任公司京润（验）字（2011）第 219217 验资报告验证。本次增资后，股东出资及持股比例情况如下：

股东	实缴出资额（万元）	持股比例（%）
杨潇潇	30.00	100.00
<b>总计</b>	<b>30.00</b>	<b>100.00</b>

##### ② 本公司第二次增加注册资本

根据 2011 年 12 月 1 日修改后公司章程规定及股东会决议，增加公司注册资本 70 万元，均为货币出资。注册资本由 30 万元变更为 100 万元，新增注册资本由新股东陈

梅菽增资 70 万元，经由北京润鹏冀能会计师事务所有限责任公司京润（验）字（2011）227516 验资报告验证，本次增资后，股东出资及持股比例情况如下：

股东	实缴出资额（万元）	持股比例（%）
陈梅菽	70.00	70.00
杨潇潇	30.00	30.00
<b>总计</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>

③本公司第三次增加注册资本

根据 2018 年 1 月 24 日修改后公司章程规定及股东会决议，增加公司注册资本 365 万元，均为货币出资。注册资本由 100 万元变更为 465 万元，新增注册资本由股东陈梅菽增资 348.5 万元，由股东杨潇潇增资 16.5 万元，经由北京润鹏冀能会计师事务所有限责任公司京润（验）字（2018）第 200439 验资报告验证，本次增资后，股东出资及持股比例情况如下：

股东	实缴出资额（万元）	持股比例（%）
陈梅菽	418.50	90.00
杨潇潇	46.50	10.00
<b>总计</b>	<b>465.00</b>	<b>100.00</b>

④本公司第四次增加注册资本

根据 2018 年 3 月 16 日修改后公司章程规定及股东会决议，增加公司注册资本 35 万元，均为货币出资。注册资本由 465 万元变更为 500 万元，新增注册资本由新股东陈宇增资 15.5 万元，由新股东焦晓峰增资 11.00 万元，由新股东朱宗吉增资 2.50 万元，由新股东王唯增资 2 万元，由新股东白雪增资 2 万元，由新股东何艳艳增资 1 万元，由新股东陈平孙增资 1 万元，经由北京润鹏冀能会计师事务所有限责任公司京润（验）字（2018）第 200440 验资报告验证，本次增资后，股东出资及持股比例情况如下：

股东	实缴出资额（万元）	持股比例（%）
陈梅菽	418.50	83.70
杨潇潇	46.50	9.30
陈宇	15.50	3.10
焦晓峰	11.00	2.20
朱宗吉	2.50	0.50
王唯	2.00	0.40
白雪	2.00	0.40
何艳艳	1.00	0.20
陈平孙	1.00	0.20
<b>总计</b>	<b>500.00</b>	<b>100.00</b>

⑤2018 年 7 月公司整体变更

2018 年 7 月 16 日根据《北京太速科技有限公司发起人协议书》及股东会决议，以

2018 年 4 月 30 日作为基准日，公司整体变更为股份有限公司；整体变更后的注册资本为 500 万元，由北京太速科技有限公司全体出资人以其拥有的 2018 年 4 月 30 日的公司净资产 5,376,972.72 元折合股本 5,000,000.00 元，每股面值为人民币 1 元，净资产超过注册资本的金额计入公司资本公积，股东按原有出资比例享有折股后股本。该事项由中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具“中兴财光华审验字（2018）215002 号”验资报告验证。经北京市工商行政管理局朝阳分局批准设立，公司于 2018 年 7 月 31 日取得注册号为 91110105554833055X 号企业法人营业执照。本次变更后的股本结构如下：

发起人姓名	净资产折合股本出资额（万元）	认购股份数（万股）	持股比例（%）
陈梅菽	418.50	418.50	83.70
杨潇潇	46.50	46.50	9.30
陈宇	15.50	15.50	3.10
焦晓峰	11.00	11.00	2.20
朱宗吉	2.50	2.50	0.50
王唯	2.00	2.00	0.40
白雪	2.00	2.00	0.40
何艳艳	1.00	1.00	0.20
陈平孙	1.00	1.00	0.20
<b>总计</b>	<b>500.00</b>	<b>500.00</b>	<b>100.00</b>

#### ⑥ 本公司第五次增加注册资本

根据 2018 年 9 月 28 日 2018 年第二次临时股东会决议及修改后公司章程规定，增加公司注册资本 33.33 万元，均为货币出资，注册资本由 500 万元变更为 533.33 万元，新增注册资本由原股东陈梅菽增资，经由中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2018 年 11 月 2 日出具的中兴财光华审验字（2018）第 215004 号验资报告验证，本次增资后，股东出资及持股比例情况如下：

股东	实缴股本（万股）	持股比例（%）
陈梅菽	451.8333	84.7187
杨潇潇	46.50	8.7188
陈宇	15.50	2.9063
焦晓峰	11.00	2.0625
朱宗吉	2.50	0.4688
王唯	2.00	0.3750
白雪	2.00	0.3750
何艳艳	1.00	0.1875
陈平孙	1.00	0.1875
<b>总计</b>	<b>533.33</b>	<b>100.00</b>

⑦本公司 2020 年 12 月 31 日，股东出资及持股比例情况如下：

股东	实缴股本（万股）	持股比例（%）
陈梅菽	451.8333	84.7187
杨潇潇	47.00	8.8125
陈宇	15.50	2.9063
焦晓峰	11.00	2.0625
朱宗吉	2.50	0.4688
白雪	2.00	0.3750
何艳艳	1.00	0.1875
陈平孙	1.00	0.1875
张春颖	1.47	0.2756
鼎高网络科技有限公司	0.03	0.0056
<b>总计</b>	<b>533.33</b>	<b>100.00</b>

⑧本公司 2022 年 12 月 31 日，股东出资及持股比例情况如下：

股东	实缴股本（万股）	持股比例（%）
陈梅菽	451.8333	84.7187
杨潇潇	48.50	9.0937
陈宇	15.50	2.9063
焦晓峰	11.00	2.0625
朱宗吉	2.50	0.4688
白雪	2.00	0.3750
何艳艳	1.00	0.1875
陈平孙	1.00	0.1875
<b>总计</b>	<b>533.33</b>	<b>100.00</b>

### 3、行业性质

本公司属于计算机、通信和其他电子设备制造业。

### 4、主要产品或提供的劳务

公司生产和销售的产品为：大数据智能计算平台产品开发。

### 5、最终控制方

本公司最终控制人为陈梅菽、杨潇潇夫妇。

### 6、营业期限

2010 年 5 月 14 日至 2030 年 5 月 13 日。

### 7、财务报表批准报出日期

本财务报告业经董事会批准于 2023 年 4 月 20 日报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的公司财务状况以及 2022 年度的公司经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

### 6、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的，即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### (3) 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 7、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。  
金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。



### (1) 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

### (2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

### (3) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以公允价值为基础确定金融资产和金融负债的公允价值，金融资产公允价值变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收

益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

#### (5) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认

后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 账龄组合

应收账款组合 2 关联方组合

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 一般性往来

其他应收款组合 2 关联方往来

#### (6) 衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

#### (7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (8) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

## 8、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、低值易耗品、包装物、消耗性生物资产、发出商品、开发成本、开发产品、合同履约成本等。

#### 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用个别计价法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

### (2) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### (3) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

## 9、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

## 10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、7“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

#### (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③处置长期股权投资

对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 11、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

## 12、固定资产及其累计折旧

### (1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限 (年)	残值率%	年折旧率%
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### (3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 13、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利



息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 15、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## 16、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

## 17、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用

状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 20、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 21、股份支付

### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

## 22、收入的确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

### (1) 商品销售收入

本公司销售商品收入为集成电路板卡收入，本公司以客户收到集成电路板卡并验收合格作为收入确认的时点。

### (2) 提供劳务

本公司对外提供的技术开发服务，根据已完成服务的进度在一段时间内确认收入，已完成服务的进度按照与客户验收单确认的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成服务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的服务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 24、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且

该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 25、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：**A**、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；**B**、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：**A**、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；**B**、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 26、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

### (1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

#### ①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：**A.租赁负债的初始计量金额；B.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C.发生的初始直接费用；D.为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。**

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

#### ②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：**A.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。**

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

#### ③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更

作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

#### ④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 10,000 元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

#### ⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

### (2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### ①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：**A.**承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额；**C.**购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；**D.**承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；**E.**由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### ②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### (3) 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

## 27、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## 28、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 会计政策变更

#### ①企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”)，其中就“企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”，以及“亏损合同的判断”作出规定，自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释第 15 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### ②企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)，其中就“发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”，以及“企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”作出规定，自公布之日起施行。执行解释第 16 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### (2) 会计估计变更

无。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	13.00、6.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	5.00
地方教育费附加	应纳流转税额	3.00
企业所得税	应纳税所得额	20.00

### 2、优惠税负及批文

(1) 根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36 号)、《北京市国家税务局关于营业税改征增值税试点期间有关增值税优惠政策管理问题的公告》(北京市国家税务局公告 2012 年第 8 号)，纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务，可以申请免征增值税。试点纳



税人申请免征增值税时，须持技术转让、开发的书面合同，到纳税人所在地省级科技主管部门进行认定，并持有关的书面合同和科技主管部门审核意见证明文件报主管税务机关备查。

(2) 2022 年公司情况符合小微企业税收优惠标准，根据《国家税务总局公告 2021 年第 8 号》，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，实际税率为 2.5%。

## 五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初 2022 年 1 月 1 日，期末指 2022 年 12 月 31 日，本期指 2022 年度，上期指 2021 年度。

### 1、货币资金

项 目	2022.12.31	2021.12.31
库存现金		
银行存款	2,659,994.51	3,201,882.87
<b>合计</b>	<b>2,659,994.51</b>	<b>3,201,882.87</b>

### 2、交易性金融资产

项 目	2022.12.31	2021.12.31
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：其他		2,450,000.00
<b>合计</b>		<b>2,450,000.00</b>

注：交易性金融资产为购买的银行理财产品。

### 3、应收账款

#### (1) 以摊余成本计量的应收账款

项 目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	684,150.00	108,152.50	575,997.50	1,628,240.00	147,537.00	1,480,703.00
<b>合计</b>	<b>684,150.00</b>	<b>108,152.50</b>	<b>575,997.50</b>	<b>1,628,240.00</b>	<b>147,537.00</b>	<b>1,480,703.00</b>

#### (2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### ① 2022 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

## 组合 1

项 目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	297,250.00	5	14,862.50
1 至 2 年	210,400.00	10	21,040.00
3 至 4 年	80,000.00	30	24,000.00
4 至 5 年	96,500.00	50	48,250.00
合计	<b>684,150.00</b>		<b>108,152.50</b>

② 2021 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

## 组合 1

项 目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	1,251,740.00	5	62,587.00
2 至 3 年	280,000.00	20	56,000.00
3 至 4 年	96,500.00	30	28,950.00
合计	<b>1,628,240.00</b>		<b>147,537.00</b>

③ 坏账准备的变动

项 目	2022.01.01	本期增加	本期减少		2022.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	147,537.00		39,384.50		108,152.50

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 684,150.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 108,152.50 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国科学院光电技术研究所	297,250.00	1 年以内	43.45	14,862.50
中国电子科技集团	192,000.00	1 至 2 年	28.06	19,200.00
中国电子科技集团	80,000.00	3 至 4 年	11.69	24,000.00
北京中能智信电气技术有限公司	96,500.00	4 至 5 年	14.11	48,250.00
成都爱科特科技发展有限公司	18,400.00	1 至 2 年	2.69	1,840.00
合计	<b>684,150.00</b>		<b>100.00</b>	<b>108,152.50</b>

## 4、预付款项

## (1) 账龄分析及百分比

账 龄	2022.12.31		2021.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	300,000.00	100.00	48,585.69	100.00
合计	<b>300,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>48,585.69</b>	<b>100.00</b>

## (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总 额的比例%	账龄	未结算原因
宸芯科技股份有 限公司	非关联方	300,000.00	100.00	1 年以内	合同未到期
合计		<b>300,000.00</b>	<b>100.00</b>		

## 5、其他应收款

项 目	2022.12.31	2021.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	107,800.00	18,570.00
合计	<b>107,800.00</b>	<b>18,570.00</b>

## (1) 其他应收款情况

	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	119,600.00	11,800.00	107,800.00	22,600.00	4,030.00	18,570.00
合计	<b>119,600.00</b>	<b>11,800.00</b>	<b>107,800.00</b>	<b>22,600.00</b>	<b>4,030.00</b>	<b>18,570.00</b>

## ① 坏账准备分类披露

A.截至 2022 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下:

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	100,000.00	5,000.00	95,000.00
第二阶段	19,600.00	6,800.00	12,800.00
合计	<b>119,600.00</b>	<b>11,800.00</b>	<b>107,800.00</b>

B.2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项 目	账面余额	整个存续期	
		预期信用 损失率%	坏账准备
组合 1	100,000.00	5.00	5,000.00
合计	<b>100,000.00</b>	<b>5.00</b>	<b>5,000.00</b>

C.2022 年 12 月 31 日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

项 目	账面余额	整个存续期	
		预期信用 损失率%	坏账准备
组合 1	19,600.00	34.69	6,800.00
合计	<b>19,600.00</b>	<b>34.69</b>	<b>6,800.00</b>

② 按账龄披露

项 目	账面余额	整个存续期预期信用损 失率%	坏账准备
1 年以内	100,000.00	5	5,000.00
1 至 2 年	10,000.00	20	2,000.00
3 至 4 年	9,600.00	50	4,800.00
合计	<b>119,600.00</b>	<b>9.87</b>	<b>11,800.00</b>

③ 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 内预期信用 损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减 值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减 值)	
2022 年 1 月 1 日余额	150.00	3,880.00		4,030.00
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	4,850.00	2,920.00		7,770.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 余额	<b>5,000.00</b>	<b>6,800.00</b>		<b>11,800.00</b>

④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022.12.31	2021.12.31
押金、保证金	119,600.00	22,600.00

合计	119,600.00	22,600.00
----	------------	-----------

## ⑤其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京北郊回龙观制版有限公司	否	房租押金	10,000.00	2至3年	8.36	2,000.00
北焦科创高科技孵化器(北京)有限公司	否	房租押金	9,600.00	4至5年	8.03	4,800.00
北京鼎盛达科技有限公司	否	保证金	100,000.00	1年以内	83.61	5,000.00
合计			119,600.00		100.00	11,800.00

## 6、存货

## (1) 存货分类

项 目	2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,367,688.37		6,367,688.37
合 计	6,367,688.37		6,367,688.37

(续)

项 目	2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,597,682.47		3,597,682.47
合 计	3,597,682.47		3,597,682.47

## 7、其他流动资产

项 目	2022.12.31	2021.12.31
待抵扣进项税	312,568.13	94,313.45
公积金	9,360.00	9,600.00
待摊费用	14,336.48	15,154.10
合计	336,264.61	119,067.55

## 8、固定资产

项 目	2022.12.31	2021.12.31
-----	------------	------------

固定资产	114,616.12	166,533.18
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>114,616.12</b>	<b>166,533.18</b>

## (1) 固定资产及累计折旧

## ① 固定资产情况

项 目	电子设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	627,031.38	147,777.78	74,683.91	849,493.07
2、本年增加金额	15,210.62			15,210.62
(1) 购置	15,210.62			15,210.62
3、本年减少金额				
4、年末余额	642,242.00	147,777.78	74,683.91	864,703.69
二、累计折旧				
1、年初余额	502,246.21	126,350.17	54,363.51	682,959.89
2、本年增加金额	40,905.82	21,427.61	4,794.25	67,127.68
(1) 计提	40,905.82	21,427.61	4,794.25	67,127.68
3、本年减少金额				
4、年末余额	543,152.03	147,777.78	59,157.76	750,087.57
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	<b>99,089.97</b>		<b>15,526.15</b>	<b>114,616.12</b>
2、年初账面价值	<b>124,785.17</b>	<b>21,427.61</b>	<b>20,320.40</b>	<b>166,533.18</b>

## 9、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	361,325.32	361,325.32
2、本年增加金额		
3、本年减少金额	9,803.00	9,803.00
4、年末余额	351,522.32	351,522.32
二、累计折旧		
1、年初余额	144,264.00	144,264.00

项 目	房屋及建筑物	合 计
2、本年增加金额	152,477.39	152,477.39
3、本年减少金额		
4、年末余额	296,741.39	296,741.39
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	<b>54,780.93</b>	<b>54,780.93</b>
2、年初账面价值	<b>217,061.32</b>	<b>217,061.32</b>

#### 10、递延所得税资产

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2022.12.31		2021.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	5,997.63	119,952.50	3,789.17	151,567.00
合计	<b>5,997.63</b>	<b>119,952.50</b>	<b>3,789.17</b>	<b>151,567.00</b>

##### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2022.12.31		2021.12.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
使用权资产	1,202.57	24,051.41		
合计	<b>1,202.57</b>	<b>24,051.41</b>		

#### 11、应付账款

##### (1) 应付账款列示

项 目	2022.12.31	2021.12.31
1 年以内	740,470.88	311,597.19
1 至 2 年	5,952.00	100,064.40
2 至 3 年		26,700.00
3 年以上		50,000.00
合计	<b>746,422.88</b>	<b>488,361.59</b>

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
广州兴森快捷电子销售有限公司	5,952.00	合同未到期，未达到结转条件
<b>合计</b>	<b>5,952.00</b>	

## 12、合同负债

项 目	2022.12.31	2021.12.31
合同负债	342,079.65	1,526,343.08
<b>合计</b>	<b>342,079.65</b>	<b>1,526,343.08</b>

## (1) 分类

项 目	2022.12.31	2021.12.31
预收产品销售款	342,079.65	
<b>合计</b>	<b>342,079.65</b>	

## 13、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	349,434.84	2,326,312.03	2,372,791.89	302,954.98
二、离职后福利-设定提存计划	14,020.00	90,378.47	96,278.13	8,120.34
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>363,454.84</b>	<b>2,416,690.50</b>	<b>2,469,070.02</b>	<b>311,075.32</b>

## (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	327,448.18	2,126,046.93	2,168,039.93	285,455.18
2、职工福利费		19,274.09	19,274.09	
3、社会保险费	7,265.60	58,580.07	60,924.27	4,921.40
其中：医疗保险费	7,153.44	57,426.73	59,757.21	4,822.96
工伤保险费	112.16	1,153.34	1,167.06	98.44
生育保险费				
4、住房公积金		107,370.00	107,370.00	
5、工会经费和职工教育经费	14,721.06	15,040.94	17,183.60	12,578.40



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>349,434.84</b>	<b>2,326,312.03</b>	<b>2,372,791.89</b>	<b>302,954.98</b>

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	13,459.20	87,775.52	93,360.48	7,874.24
2、失业保险费	560.80	2,602.95	2,917.65	246.10
<b>合计</b>	<b>14,020.00</b>	<b>90,378.47</b>	<b>96,278.13</b>	<b>8,120.34</b>

## 14、应交税费

税 项	2022.12.31	2021.12.31
企业所得税	5,444.62	5,536.41
个人所得税	26,556.82	29,169.41
印花税	4,581.50	6,606.00
<b>合计</b>	<b>36,582.94</b>	<b>41,311.82</b>

## 15、其他应付款

项 目	2022.12.31	2021.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款		29,415.00
<b>合计</b>		<b>29,415.00</b>

## (1) 其他应付款

## ①按款项性质列示其他应付款

项目	2022.12.31	2021.12.31
股东代付款		29,415.00
<b>合计</b>		<b>29,415.00</b>

## 16、一年内到期的非流动负债

项 目	2022.12.31	2021.12.31
一年内到期的租赁负债（附注五、18）	30,621.07	153,901.63
<b>合计</b>	<b>30,621.07</b>	<b>153,901.63</b>

## 17、其他流动负债

税 项	2022.12.31	2021.12.31
待转销项税	44,470.35	154,356.92
合计	<b>44,470.35</b>	<b>154,356.92</b>

## 18、租赁负债

项 目	2022.12.31	2021.12.31
租赁负债	30,621.07	184,522.70
减：一年内到期的租赁负债（附注16）	30,621.07	153,901.63
合计		<b>30,621.07</b>

## 19、股本

项目	2022.01.01	本期增减			2022.12.31
		发行新股	转股	其他 小计	
股份总数	<b>5,333,333.00</b>				<b>5,333,333.00</b>

## 20、资本公积

项 目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
股本溢价	1,016,667.00			1,016,667.00
其他资本公积	26,972.72			26,972.72
合计	<b>1,043,639.72</b>			<b>1,043,639.72</b>

## 21、盈余公积

项 目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
法定盈余公积	443,246.98	218,524.22		661,771.20
合计	<b>443,246.98</b>	<b>218,524.22</b>		<b>661,771.20</b>

## 22、未分配利润

项 目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	1,695,889.60	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,695,889.60	

加：本期归属所有者的净利润	2,185,242.15	
减：提取法定盈余公积	218,524.22	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利	1,690,666.56	

<b>期末未分配利润</b>	<b>1,971,940.97</b>
----------------	---------------------

## 23、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2022年度		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,567,285.00	9,011,347.14	10,935,894.46	5,522,848.05
<b>合计</b>	<b>14,567,285.00</b>	<b>9,011,347.14</b>	<b>10,935,894.46</b>	<b>5,522,848.05</b>

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2022年度		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
产品销售收入	12,398,700.10	7,954,602.81	7,530,441.64	4,064,418.42
技术开发服务收入	2,168,584.90	1,056,744.33	3,405,452.82	1,458,429.63
<b>合计</b>	<b>14,567,285.00</b>	<b>9,011,347.14</b>	<b>10,935,894.46</b>	<b>5,522,848.05</b>

(3) 2022 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项 目	产品	提供	合计
	销售	劳务	
在某一时段内确认收入		2,168,584.90	2,168,584.90
在某一时点确认收入	12,398,700.10		12,398,700.10
<b>合计</b>	<b>12,398,700.10</b>	<b>2,168,584.90</b>	<b>14,567,285.00</b>

(4) 主营业务收入前五名列示如下：

客户名称	2022年度	
	收入	比例（%）
杭州长川智能制造有限公司	5,354,550.00	36.76
中国科学院光电技术研究所	1,945,000.00	13.35
中电科思仪科技股份有限公司	1,925,000.00	13.21
北京空间飞行器总体设计部	1,438,200.00	9.87
中国科学院空天信息创新研究院	1,030,000.00	7.07
<b>合计</b>	<b>11,692,750.00</b>	<b>80.26</b>

## 24、税金及附加

项 目	2022年度	2021年度
城市维护建设税	13,373.84	5,030.83
教育费附加	5,731.64	2,156.07
地方教育费附加	3,821.09	1,437.38
印花税	4,581.50	6,606.00
<b>合计</b>	<b>27,508.07</b>	<b>15,230.28</b>

## 25、销售费用

项 目	2022年度	2021年度
广宣费	2,325.70	17,932.72
职工薪酬	369,458.19	555,311.20
会展费		20.00
包装费	20,035.40	
中标服务费		1,271.70
设计测试费		3,018.87
<b>合计</b>	<b>391,819.29</b>	<b>577,554.49</b>

## 26、管理费用

项 目	2022年度	2021年度
办公费	63,917.93	91,265.10
业务招待费	9,038.07	14,343.34
差旅费	14,569.50	39,133.72
职工薪酬	402,354.22	469,440.28
车辆使用费	6,964.67	11,530.70
折旧	53,849.43	60,484.52
交通费	4,604.58	13,903.86
咨询费	221,698.10	231,882.11
<b>合计</b>	<b>776,996.50</b>	<b>931,983.63</b>

## 27、研发费用

项 目	2022年度	2021年度
直接人工	1,222,697.86	1,440,899.23
直接材料	1,060,161.37	521,263.88
其他费用	402,035.67	155,829.69

合计	2,684,894.90	2,117,992.80
----	--------------	--------------

## 28、财务费用

项 目	2022年度	2021年度
利息费用	3,952.40	10,638.51
减：利息收入	5,040.40	7,196.50
手续费	3,222.49	4,253.59
合计	2,134.49	7,695.60

## 29、其他收益

项目	2022年度	2021年度
政府补助	284,268.72	
合计	284,268.72	

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2022年度	2021年度
与收益相关：		
增值税退税	53,118.27	
增值税即征即退	231,150.45	
合计	284,268.72	

## 30、投资收益

项目	2022年度	2021年度
处置交易性金融资产产生的投资收益	150,034.64	44,269.16
合计	150,034.64	44,269.16

## 31、信用减值损失

项 目	2022年度	2021年度
应收账款信用减值损失	39,384.50	-43,457.00
其他应收款信用减值损失	-7,770.00	-1,360.00
合计	31,614.50	-44,817.00

注：损失以负数列示，损失转回以正数列示。

## 32、营业外收入

项 目	2022年度	2021年度	计入当期非经常性
-----	--------	--------	----------

	损益的金额		
债务重组利得	50,000.00		50,000.00
其他	1,843.89	599.95	1,843.89
<b>合计</b>	<b>51,843.89</b>	<b>599.95</b>	<b>51,843.89</b>

### 33、营业外支出

项 目	2022年度	2021年度	计入当期非经常性损益的金额
罚款、滞纳金			
其他		0.06	
<b>合计</b>		<b>0.06</b>	

### 34、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项 目	2022年度	2021年度
当期所得税费用	6,110.10	4,969.04
递延所得税费用	-1,005.89	1,548.33
<b>合计</b>	<b>5,104.21</b>	<b>6,517.37</b>

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	2,190,346.36
按适用税率计算的所得税费用	54,758.66
调整以前期间所得税的影响	665.48
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	90.38
研究开发费用附加扣除的影响	-48,834.15
本期已确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-1,576.16
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	5,104.21

注：本年所得税实际执行税率 2.5%，详见四、税项、2。

### 35、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022年度	2021年度
利息收入	5,040.40	7,196.50
营业外收入	1,843.89	599.01
押金、保证金		2,000.00

合计	6,884.29	9,795.51
----	----------	----------

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022年度	2021年度
押金、保证金	97,000.00	
销售、管理及研发费用	1,805,350.99	1,089,255.21
手续费	3,222.49	4,253.59
往来款	38,775.00	
合计	1,944,348.48	1,093,508.80

## (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022年度	2021年度
租赁负债	147,626.19	187,441.13
合计	147,626.19	187,441.13

## 36、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022年度	2021年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	2,185,242.15	1,756,124.29
加：信用减值损失	-31,614.50	44,817.00
资产减值损失		
固定资产折旧、使用权资产折旧、生产性生物资产折旧	219,605.07	208,473.75
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-150,034.64	-44,269.16
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,208.46	1,548.33
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,202.57	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,770,005.90	-3,597,682.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	595,675.69	-402,142.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,336,281.61	-64,972.41
其他		

经营活动产生的现金流量净额 -1,288,419.63 -2,098,103.36

## 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

## 3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	2,659,994.51	3,201,882.87
减：现金的期初余额	3,201,882.87	4,884,603.71
加：现金等价物的期末余额		2,450,000.00
减：现金等价物的期初余额	2,450,000.00	4,950,000.00
现金及现金等价物净增加额	-2,991,888.36	-4,182,720.84

### (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2022年度	2021年度
一、现金	2,659,994.51	3,201,882.87
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	2,659,994.51	3,201,882.87
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		2,450,000.00
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,659,994.51	5,651,882.87
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 六、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括外汇风险、利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

### 1、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据、应收融资租赁款、贷款、以及债券、基金、理财产品等其他金融资产。

本公司银行存款主要存放于国有银行和，本公司认为其不存在重大的信用风险，不



会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司其他金融资产包括理财产品。本公司对合作的银行、信托公司、证券公司和基金公司实行评级准入制度，对信托收益权回购方、同业理财产品发行方、定向资产管理计划最终融资方设定授信额度，并定期进行后续风险管理；对单个金融机构的信用风险进行定期的审阅和管理；对于与本公司有资金往来的单个银行或非银行金融机构均设定有信用额度。本公司通过控制投资规模、设定发行主体准入名单、评级准入、投后管理等机制管理上述金融资产的信用风险敞口。

本公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司整体信用风险可控。

## 2、流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

## 七、关联方及其交易

1、本公司的最终控制方为陈梅荪、杨潇潇夫妇。

2、本公司的子公司情况

无。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
陈宇	股东、董事
焦晓峰	股东、董事、副总经理
朱宗吉	股东
杨潇潇	股东、董事会秘书
白雪	股东、财务负责人
何艳艳	股东
陈平孙	股东、监事
潘璐	董事
张亚伟	监事会主席
潘冬梅	职工代表监事
北京博创全景数码科技有限公司	同一控制人陈梅荪参股公司

## 5、关联方交易情况

## 关键管理人员报酬

项 目	2022年度	2021年度
关键管理人员报酬	701,950.00	713,750.00

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应付项目

项目名称	关联方名称	2022.12.31 账面余额	2021.12.31 账面余额
其他应付款	杨潇潇		29,415.00

## 八、股份支付

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的股份支付事项。

## 九、承诺及或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要被披露的重大承诺事项、或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司不存在应披露的重要的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

## 十二、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
债务重组损益	50,000.00	
处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	150,034.64	理财产品处置
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,843.89	
非经常性损益总额	201,878.53	
减：非经常性损益的所得税影响数	5,046.96	

非经常性损益净额	196,831.57
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	196,831.57

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	25.34	0.41	0.41
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	23.06	0.37	0.37

北京太速科技股份有限公司

2023 年 4 月 20 日

## 第九节 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三) 年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

财务办公室